

Informacja dodatkowa

1. informacje o wszelkich zobowiązaniach finansowych, w tym z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie ze wskazaniem charakteru i formy wierzytelności zabezpieczonych rzeczowo

Fundacja Dzieciom "POMAGAJ" nie posiada żadnych innych zobowiązań finansowych poza zobowiązaniami z dostawcami, pracownikami i zobowiązaniami publiczno-prawnymi uwzględnionymi w bilansie.

2. informacje o kwotach zaliczek i kredytów udzielonych członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących ze wskazaniem oprocentowania, głównych warunków oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii

Fundacja Dzieciom "POMAGAJ" nie udzieliła żadnych zaliczek ani kredytów.

3. uzupełniające dane o aktywach i pasywach

1. Bilans

Aktywa

1. Aktywa trwałe

Na strukturę Aktywów Trwałych składają się:

Wartości niematerialne i prawne

wartość początkowa	19 215,00 zł
zwiększenia w ciągu roku	14 200,00 zł
dotychczasowe umorzenie	25 723,33 zł
wartość netto	7 691,67 zł

Środki trwałe, w tym środki trwałe w budowie

wartość początkowa ŚT	8 285 783,53 zł
zwiększenia w ciągu roku ŚT	1 095 110,85 zł
dotychczasowe umorzenie	1 720 265,74 zł
wartość środków trwałych w budowie	10 539,28 zł
wartość netto	7 671 167,92 zł

-

-

-

Inwestycje długoterminowe 10 685 585,61 zł

w tym:

- **obligacje Noble Securites S.A.** – 10 680 585,61 zł (Obligacje ulokowane są na rynku zorganizowanym i rynku niepublicznym)

Zarząd Fundacji Dzieciom POMAGAJ od roku 2010 nabywa obligacje i papiery wartościowe w ramach współpracy z domem maklerskim Noble Securities S.A. Noble Securities S.A. jest aktywnym uczestnikiem rynku organizowania emisji obligacji korporacyjnych. Posiada znaczące doświadczenie poparte przeprowadzeniem ponad 200 emisji dla niemal 50 emitentów. Noble Securities uzyskuje dla Fundacji dodatkowe środki pieniężne poprzez emisję obligacji, pełni również funkcję autoryzowanego doradcy oraz wprowadza obligacje do zorganizowanego obrotu na rynku Catalyst, prowadzi ewidencję obligacji, aktywnie uczestniczy w obrocie na rynku wtórnym obligacji, jak również świadczy usługi doradcze. Decyzje o zakupie obligacji podejmuje Prezes Zarządu Fundacji, zawierając każdorazowo umowy kupna obligacji sprzedawanych przez Nobel Securities S.A.

W ewidencji księgowej dla celów rejestracji zdarzeń gospodarczych wyodrębniono w planie kont konto księgowe o numerze 135-001 "Inne rachunki bankowe - Rachunek Noble Securities S.A.". Zapisy po stronie Wn na powyższym koncie księgowym to zasilenie rachunku Noble środkami z podstawowego rachunku bankowego WBK oraz naliczane w ciągu roku odsetki od obrotu posiadanymi obligacjami. Zmniejszenie stanu środków na wyodrębnionym rachunku Noble następuje poprzez pobranie opłat custodialnych oraz bankowych, a także w przypadku wykupu obligacji (środki pieniężne są wówczas zwracane na podstawowy rachunek bankowy Fundacji).

Naliczane odsetki od obligacji i środków Noble są na bieżąco odnoszone w przychody finansowe Fundacji.

Na koniec roku, na podstawie otrzymywanego od Noble Securities zestawienia o przechowywanych aktywach (instrumentach finansowych i środkach pieniężnych) według stanu na koniec dnia 31 grudnia każdego roku, następuje wycena instrumentów finansowych wg wartości rynkowej. Skutki wyceny odnoszone są na Fundusz z aktualizacji wyceny.

W roku 2019 osiągnięto następujące wyniki na operacjach tytułem inwestycji w obligacje Noble:

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1.	Przychody finansowe - odsetki od obligacji	443 328,40 zł
2.	Koszty finansowe - opłaty custodialne i za przelewy	323,93 zł
3.	Wynik (zysk/strata)	443 004,47 zł

- **udziały w CRD sp. z o.o.** - 5 000,00 zł (Fundacja jest 100% udziałowcem spółki. Spółka realizuje cele statutowe zbieżne z celami statutowymi Fundacji, tj. kształci, rehabilituje, organizuje wypoczynek dzieciom i osobom niepełnosprawnym)

Fundacja nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto. Nie występują wartości nie amortyzowane lub nie umarżane. Fundacja nie posiada środków używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy czy leasingu.

1. Aktywa obrotowe

Na Aktywa Obrotowe składają się:

1. należności krótkoterminowe o wartości 34 322,66 zł
 2. inwestycje krótkoterminowe o wartości 9 181 704,97 zł
- w tym:

- środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych: 406 088,51 zł

- rachunki bankowe lokat terminowych: 8 775 616,46 zł

w tym:

* lokaty bankowe WBK 2 606 296,29 zł

* rachunki funduszy RDM 6 169 320,17 zł

Rachunki bankowe lokat terminowych, oprócz tradycyjnych lokat bankowych, obejmują również rachunki funduszy firmy inwestycyjnej RDM.

Zarząd Fundacji Dzieciom POMAGAJ od roku 2014 współpracuje z firmą inwestycyjną RDM Wealth Management S.A. w ramach umowy o świadczenie usługi przyjmowania i przekazywania zleceń nabycia lub zbycia tytułów uczestnictwa w instytucjach zbiorowego inwestowania oraz umowy o świadczenie usług zarządzania portfelem.

Tytuły uczestnictwa, zgodnie z zawartą umową, oznaczają tytuły uczestnictwa w instytucjach zbiorowego inwestowania, czyli wyemitowane na podstawie właściwych przepisów prawa polskiego lub obcego papiery wartościowe lub niebędące papierami wartościowymi instrumenty finansowe reprezentujące prawa majątkowe przysługujące uczestnikom instytucji wspólnego inwestowania, w tym w szczególności jednostki uczestnictwa oraz certyfikaty inwestycyjne funduszy inwestycyjnych.

Firma Inwestycyjna RDM świadczy usługi w zakresie przyjmowania i przekazywania zleceń nabycia lub zbycia tytułów uczestnictwa w instytucjach wspólnego inwestowania, działając na podstawie zezwolenia wydanego przez Komisję Nadzoru Finansowego w Warszawie, oraz zgodnie z „Regulaminem przyjmowania i przekazywania zleceń nabycia lub zbycia tytułów uczestnictwa w instytucjach zbiorowego inwestowania przez RDM Wealth Management S.A.”, stanowiącym załącznik do zawartej umowy. RDM jest podmiotem nadzorowanym przez Komisję Nadzoru Finansowego.

Firma Inwestycyjna RDM prowadzi portfel Fundacji Dzieciom POMAGAJ stanowiący środki pieniężne oraz instrumenty finansowe będące własnością Fundacji Dzieciom POMAGAJ. Przez instrumenty finansowe należy rozumieć:

- papiery wartościowe,
- niebędące papierami wartościowymi tytuły uczestnictwa w instytucjach wspólnego inwestowania – rozumiane jako wyemitowane na podstawie właściwych przepisów prawa polskiego lub obcego papiery wartościowe lub niebędące papierami wartościowymi instrumenty finansowe reprezentujące prawa majątkowe przysługujące uczestnikom instytucji wspólnego inwestowania, w tym w szczególności jednostki uczestnictwa funduszy inwestycyjnych.

Papierami wartościowymi są wyemitowane na podstawie właściwych przepisów prawa polskiego lub obcego:

- akcje spółek w obrocie na rynku regulowanym na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej,
- obligacje emitowane przez Skarb Państwa, których wartość została wyrażona w walucie polskiej,
- certyfikaty inwestycyjne,
- bony skarbowe emitowane przez Skarb Państwa, których wartość została wyrażona w walucie polskiej.

Firma Inwestycyjna RDM w celu realizacji umowy prowadzi rachunek inwestycyjny, stanowiący rachunek bankowy, rachunek pieniężny, rachunek instrumentów finansowych, bądź inne rejestry, na których zapisywane są aktywa Fundacji, objęte umową oraz otwarte przez Firmę Inwestycyjną RDM w imieniu Fundacji na podstawie udzielonego pełnomocnictwa przez Fundację.

Dla celów ewidencji operacji związanych z zawartą umową z firmą inwestycyjną RDM w planie kont wyodrębniono konto księgowo:

135-002 - Inne rachunki bankowe - MBANK - Lokata - fundusze RDM

135-003 - Inne rachunki bankowe - MBANK - Depozyt jednodniowy RDM

135-005 – Inne rachunki bankowe – MBANK – Indywidualna globalna multistrategia

Dyspozycje uruchomienia środków z rachunku podstawowego Fundacji wykonuje Prezes Zarządu, przesuując środki pieniężne z podstawowego rachunku bankowego WBK na wyodrębniony rachunek bankowy funduszy RDM (zapisy księgowe w ciągu roku Wn "135, MA "130). Na podstawie otrzymywanych miesięcznych historii rachunku ewidencjonowane są zwiększenia i zmniejszenia wartości środków funduszy RDM (naliczone odsetki oraz pobierane opłaty).

Fundacja otrzymuje miesięczne raporty z wykonania umowy RDM, stanowiące informację o łącznej wartości funduszy inwestycyjnych, z wyszczególnieniem na fundusze akcyjne i fundusze dłużne, informacją o pobranych opłatach i naliczonych odsetkach. Raport zawiera również rentowność portfela i stopę zwrotu portfela.

Podjęta współpraca z firmą inwestycyjną RDM ma na celu zabezpieczenie utraty wartości środków pieniężnych. W każdej chwili Prezes Zarządu Fundacji może wycofać środki zaangażowane w fundusze RDM i wykorzystać na realizację celów statutowych Fundacji. Wszelkie zyski z operacji finansowych uzyskane z inwestycji RDM służą realizacji celów statutowych Fundacji.

Pasywa

Pasywa Fundacji tworzą:

1. Fundusz statutowy: 1 031 109,35 zł

na który składają się:

- 1) Kapitał podstawowy - 1 000,00 zł (kapitał został wniesiony w dniu powołania Fundacji przez Sławomira Nowaka)
- 2) Kapitał z aktualizacji wyceny – 1 030 109,35 zł

Kapitał z aktualizacji wyceny dotyczy operacji związanych z nabywanymi obligacjami Noble Securities.

Na koniec roku, na podstawie otrzymanego od Noble Securities zestawienia o przechowywanych aktywach (instrumentach finansowych i środkach pieniężnych) według stanu na koniec dnia 31 grudnia każdego roku, następuje wycena instrumentów finansowych wg wartości rynkowej. Skutki wyceny odnoszone są na Fundusz z aktualizacji wyceny.

1. Zysk (strata) z lat ubiegłych: 20 991 698,52 zł

Zysk z lat ubiegłych stanowi w szczególności środki zgromadzone z wpływów z 1% podatku dochodowego, w tym zgromadzonych na indywidualnych subkontach podopiecznych pochodzących z wpływów z 1% podatku dochodowego, darowizn czy zbiórek ze wskazaniem celu szczegółowego wydatkowania tych środków i są przeznaczone na refundacje wydatków podopiecznych. Stanowi on wartość nierozliczonego wyniku finansowego z lat ubiegłych, z uwagi na fakt, że są to środki z przeznaczeniem na refundacje kosztów podopiecznych i środki te muszą zostać wykorzystane zgodnie ze wskazaniem celu szczegółowego wydatkowania tych środków wskazanych przez podatników.

III. Wynik finansowy roku bieżącego: 5 059 510,34 zł

III. Zobowiązania krótkoterminowe: 74 647,79 zł, w tym:

1. Rozliczenia międzyokresowe: 423 506,83 zł

Nazwa	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu
Rozliczenia międzyokresowe przychodów - dotacja na środki trwałe - samochód Bus Opel Vivaro	12 378,97	0,00	4 518,00	7 860,97
Rozliczenia międzyokresowe przychodów - dotacja na środki trwałe - rozbudowa Ośrodka	386 890,47	0,00	9 836,20	377 054,27
Rozliczenia międzyokresowe przychodów - dotacja na projekt Świetlica – do rozliczenia w roku 2020	0,00	38 591,59	0,00	38 591,59
				423 506,83

4. informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł, w tym w szczególności informacje o przychodach wyodrębnionych zgodnie z przepisami ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie oraz informacje o

przychodach z tytułu składek członkowskich i dotacji pochodzących ze środków publicznych

Lp.	Struktura przychodów	Wartość
1.	Przychody z działalności nieodpłatnej, w tym:	9 872 771,83
1.1	Przychody z darowizn	117 350,18
1.2	Przychody z wpływów 1% podatku dochodowego	9 688 232,62
1.3	Przychody ze zbiórek	67 189,03
2.	Przychody z działalności odpłatnej	198 000,00
3.	Przychody finansowe	489 242,55
4.	Pozostałe przychody operacyjne	339 018,08
	RAZEM	10 899 032,46

Fundacja Dzieciom "POMAGAJ" nie prowadzi działalności gospodarczej.

Fundacja Dzieciom "POMAGAJ" prowadzi działalność odpłatną pożytku publicznego. Przedmiotem odpłatnej działalności pożytku publicznego jest:

- a) § 11 p. 1. Statutu Fundacji - Finansowe i materialne wspieranie ośrodków i placówek prowadzących leczenie, rehabilitację i edukację dzieci i młodzieży, w tym działalność na rzecz organizacji pozarządowych oraz podmiotów wymienionych w art. 3 ust. 3 ustawy o działalności pożytku publicznego i wolontariacie, w zakresie określonym w pkt. 1–23a ww. ustawy - głównie działalność na rzecz osób niepełnosprawnych poprzez udostępnianie pomieszczeń wykorzystywanych na działania na rzecz osób niepełnosprawnych oraz dofinansowywanie w formie dotacji i darowizn organizacji pozarządowych oraz podmiotów wymienionych w art. 3 ust. 3 ustawy o działalności pożytku publicznego i wolontariacie - z przeznaczeniem na działalność zgodną ze statutem Fundacji, głównie na rzecz osób niepełnosprawnych:

PKD 94.99.Z- Działalność pozostałych organizacji członkowskich, gdzie indziej nie sklasyfikowana (Finansowe i materialne wspieranie ośrodków i placówek prowadzących leczenie, rehabilitację i edukację dzieci i młodzieży)

PKD 68.20.Z- Wynajem i dzierżawa nieruchomości własnych lub dzierżawionych, takich jak: budynki mieszkalne i mieszkania, budynki niemieszkalne (Udostępnianie pomieszczeń wykorzystywanych na działania na rzecz osób niepełnosprawnych jako wspieranie ośrodków i placówek prowadzących leczenie, rehabilitację i edukację dzieci i młodzieży)

- b) § 11 p. 2. Statutu Fundacji - Utworzenie, prowadzenie i finansowanie działalności centrum rehabilitacyjno-edukacyjnego dla dzieci i młodzieży niepełnosprawnej:

PKD 94.99.Z- Działalność pozostałych organizacji członkowskich, gdzie indziej nie sklasyfikowaną

PKD 88.99.Z- Pozostała pomoc społeczna bez zakwaterowania, gdzie indziej niesklasyfikowana

PKD 88.10.Z- Pomoc społeczna bez zakwaterowania dla osób w podeszłym wieku i osób niepełnosprawnych

- c) § 11 p. Statutu Fundacji - Organizacja transportu osób niepełnosprawnych:

PKD 49.39.Z- Pozostały transport lądowy, pasażerski, gdzie indziej niesklasyfikowany

6. d) § 11 p. 6. Statutu Fundacji - Organizacja zajęć, imprez, warsztatów, spotkań o charakterze integracyjnym dla niepełnosprawnych i ich rówieśników:

PKD 94.99.Z- Działalność pozostałych organizacji członkowskich, gdzie indziej nie sklasyfikowana

7. e) § 11 p. Statutu Fundacji - Organizacja turnusów rehabilitacyjnych:

PKD 94.99.Z- Działalność pozostałych organizacji członkowskich, gdzie indziej nie sklasyfikowana

PKD 86.90.A - Działalność fizjoterapeutyczna

8. f) § 11 p. 8. Statutu Fundacji - Działalność wydawnicza i organizowanie poradnictwa, szkoleń, instruktaży, wykładów z zakresu rehabilitacji, leczenia, edukacji, promocji zatrudnienia i aktywizacji zawodowej, praw i przywilejów dotyczących niepełnosprawnych i ich opiekunów:

PKD 58.19.Z- Pozostała działalność wydawnicza

PKD 94.99.Z- Działalność pozostałych organizacji członkowskich, gdzie indziej nie sklasyfikowana

12. g) § 11 p. 12. Statutu Fundacji - Organizacja wycieczek, konkursów, festiwali, zawodów, imprez i zajęć o charakterze edukacyjnym, kulturalnym, rekreacyjnym i sportowym,

PKD 94.99.Z- Działalność pozostałych organizacji członkowskich, gdzie indziej nie sklasyfikowana

Przychody z działalności odpłatnej w roku 2019 dotyczą przychodów z udostępniania pomieszczeń wykorzystywanych na działania na rzecz osób niepełnosprawnych jako wspieranie ośrodków i placówek prowadzących leczenie, rehabilitację i edukację dzieci i młodzieży (udostępnianie powierzchni budynku Fundacji na cele Centrum Edukacyjno-Rehabilitacyjnego "Tęcza" prowadzonego przez CRD sp. z o.o.).

Struktura rodzajowa przychodów finansowych Fundacji:

Rodzaj przychodu finansowego	Wartość
Odsetki - obligacje NOBLE	443 328,40
Odsetki od lokat	45 912,82
Pozostałe	1,33
RAZEM przychody finansowe	489 242,55

5. informacje o strukturze poniesionych kosztów

Rodzaj kosztu	Wartość
Amortyzacja	261 473,00
Zużycie materiałów i energii	162 821,31

Usługi obce	2 779 419,43
Podatki i opłaty	2 688,94
Wynagrodzenia	520 516,30
Ubezpieczenia społeczne	27 015,07
Pozostałe koszty rodzajowe	27 447,79
Koszty finansowane z darowizn	16 800,00
Koszty finansowane z 1%	1 376 109,68
Koszty finansowane ze zbiórek	50 996,26
Koszty finansowe	34 129,32
Pozostałe koszty operacyjne	580 105,02
RAZEM koszty bilansowe	5 839 522,12

6. dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

Fundusz podstawowy Fundacji nie uległ zmianie.

W strukturze Funduszy zwiększył się fundusz z aktualizacji wyceny o wartość 60 176,99 zł.

Wygenerowana zysk roku 2019 to kwota 5 059 510,34 zł.

Zysk z lat ubiegłych stanowi wartość 20 991 698,52 zł.

7. jeżeli jednostka posiada status organizacji pożytku publicznego, zamieszcza w informacji dodatkowej dane na temat uzyskanych przychodów i poniesionych kosztów z tytułu 1% podatku dochodowego od osób fizycznych oraz sposobu wydatkowania środków pochodzących z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych

W roku 2019 Fundacja Dzieciom "POMAGAJ" uzyskała wartość 9 688 232,62 zł z tytułu 1% podatku dochodowego od osób fizycznych:

Przychody z wpływów z 1%:	Wartość
Przychody z 1 % - subkonta podopiecznych	1 486 077,57
Przychody z 1% dla Fundacji Dzieciom Pomagaj	8 202 155,05
RAZEM	9 688 232,62

W roku 2019 Fundacja Dzieciom „POMAGAJ” wydatkowała środki pochodzące z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych na:

Koszty pokryte z wpływów z 1%:	Wartość
Koszty refundacji wg wniosków podopiecznych, w tym:	1 376 109,68
Koszty usług lekarskich i rehabilitacyjnych	671 567,98
Koszty leków, art. medycznych, art. przemysłowych	501 170,71
Koszty zakupu sprzętu medycznego	171 495,36
Opłaty za przedszkole, szkołę	21 063,21
Koszty wynagrodzeń rehabilitantów, asystentów osoby niepełnosprawnych	10 812,42
Koszty działalności statutowej nieodpłatnej - organizacja festynów, spotkań, warsztatów dla podopiecznych i ich rodzin	208 738,15

Koszty działalności statutowej nieodpłatnej – koszty działań projektowych dofinansowanych dotacją PFRON – wkład własny (projekt Świetlica, dofinansowanie MOPS i PCPR)	24 947,09
Koszty działalności statutowej pozostałe	259 712,92
Koszty działań promocyjnych	2 201 000,00
Koszty administracyjne	448 473,59
Pozostałe koszty operacyjne – prowadzenie Ośrodka Rewalidacyjno-Wychowawczego CER Tęcza	580 000,00
RAZEM	5 098 981,43

8. inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki, w tym dodatkowe informacje i objaśnienia wymienione w załączniku nr 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, o ile występują w jednostce

Pod koniec 2019 r. po raz pierwszy pojawiły się wiadomości z Chin dotyczące COVID-19 (koronawirusa). W pierwszych miesiącach 2020 r. wirus rozprzestrzenił się na całym świecie, a jego negatywny wpływ objął wiele krajów. Choć w chwili publikacji niniejszego sprawozdania finansowego sytuacja ta wciąż się zmienia, wydaje się, że negatywny wpływ na handel światowy i na jednostkę może być poważniejszy niż pierwotnie oczekiwano. Kursy walut, z których korzysta jednostka, uległy osłabieniu, wartość akcji na rynkach spadła, a ceny towarów ulegają znacznej fluktuacji.

Kierownictwo uważa taką sytuację za zdarzenie nie powodujące korekt w sprawozdaniu finansowym za rok 2019, lecz za zdarzenie po dacie bilansu wymagające dodatkowych ujawnień. Ponieważ sytuacja wciąż się rozwija, kierownictwo jednostki uważa, że nie jest możliwe przedstawienie szacunków ilościowych potencjalnego wpływu obecnej sytuacji na jednostkę. Ewentualny wpływ zostanie uwzględniony w odpisach z tytułu utraty wartości aktywów i rezerwach na oczekiwane straty w 2020 r.

Do tej pory kierownictwo jednostki nie odnotowało zauważalnego wpływu na sprzedaż lub łańcuch dostaw jednostki, jednak nie można przewidzieć przyszłych skutków. Kierownictwo będzie nadal monitorować potencjalny wpływ i podejmie wszelkie możliwe kroki, aby złagodzić wszelkie negatywne skutki dla jednostki.

Data sporządzenia: 2020-03-29

Data zatwierdzenia: 2020-05-28

Emilia Stefaniak

Sławomir Nowak - Prezes Zarządu
Agnieszka Nowak - Członek Zarządu
Ryszard Nowak - Członek Zarządu

Imię i nazwisko osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

Imię i nazwisko kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości